

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 9 de septiembre de 2022
y 30 de marzo de 2022 para las Notas N° 5, 7, 11, 12 y 24

A los señores Accionistas y Directores de
Venturance S.A. Administradora General de Fondos

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Venturance S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Venturance S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivos por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

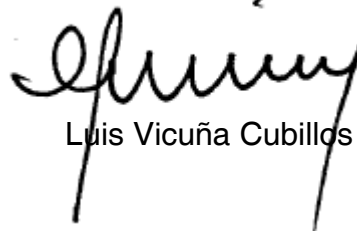
Énfasis en un asunto, Reemisión Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 de Venturance S.A. Administradora General de Fondos preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, fueron auditados y emitimos una opinión con salvedades sobre los mismos, con fecha 30 de marzo de 2022 la cual señalaba que “la inversión en Fondo de Inversión Saas HR por 154 cuotas, por un monto ascendente a M\$520.434, contabilizada de acuerdo con el método de valor razonable presenta una utilidad por ajuste al valor razonable incluido en el estado de resultados integrales por M\$366.434 a dicha fecha. La opinión de los auditores del Fondo de Inversión mencionado presenta una salvedad relacionada con el efecto en resultados reconocido por su inversión, debido a la no existencia de un segundo valorizador y un método de valorización alternativo”. No obstante, posterior a dicha emisión, tal como se señala en Nota N°24, se realizó la auditoría del Fondo y su Vehículo de Inversión, realizando los ajustes correspondientes y los estados financieros auditados del Fondo de Inversión Saas HR se han remitido sin salvedades, obteniendo de esta forma suficiente y apropiada evidencia de auditoría respecto al valor de la inversión, por lo que nuestra actual opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, como aquí se presentan, no incorporan la referida salvedad y es distinta de la expresada en nuestro informe anterior.

Otros asuntos Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Los estados financieros de Venturance S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2020, preparados con Normas Internacionales de Información Financiera, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedad sobre los mismos con fecha 31 de marzo de 2021, en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, que se presenta en los estados financieros adjuntos.

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.



Luis Vicuña Cubillos